



**ZALACSÁNYI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

Zala Megyei Igazgatóság  
Államháztartási Iroda

Érkezett:.....*2020.07.23.*.....

Szám:.....*Zs/1007-1/2020.*.....

Melléklet:.....

Iktatószám: ZAL-ÁHI/2476-3/2020.

Ügyintéző: Németh Tímea

Telefonszám: 92/501-612

## FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** a Magyar Államkincstár Zala Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2020. július 23. napján.

**Önkormányzat neve, székhelye:**

Zalacsány Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)  
8782 Zalacsány, Zrínyi Miklós utca 6.

**Tárgy:** Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: 2020. évi Kvtv.) 2. számú melléklet II. 1. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása jogcímcsoportból a pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása az Önkormányzat által igényelt, a 2020. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatása igénylésének és annak évközi módosítása megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

A felülvizsgálat időtartama: 2020. június 30-tól 2020. július 23-ig.

**A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok az érintett jogcímre vonatkozóan:**

- az intézmény alapító okirata(i),
- társulási megállapodás(ok),
- a KIR adatbázisban rögzített, a foglalkoztatást alátámasztó nyilvántartás a pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő munkakörökre vonatkozóan,
- 2020. évi májusi felmérés adatlapja,
- 2019. évi elszámolás felmérés adatlapja.

**A jegyzőkönyv készítésének indoka:**

Az Igazgatóság az Önkormányzat igénylésében és annak évközi módosításában szerepeltetett mutatószámokat felülvizsgálta és azokat megalapozottnak tartja.

**A felülvizsgálatban részt vettek:**

Az Igazgatóság részéről:

Németh Tímea

dr. Babosné Kálmán Erika

felülvizsgálati feladatkörben, vizsgálatvezető

felülvizsgálati feladatkörben

*M* *B*

### Általános megállapítások:

A felülvizsgálattal érintett szerv(ek) megnevezését és címét a mellékelt felülvizsgálati lap tartalmazza.

Igazgatóságunk a felülvizsgálatot a megjelölt jogcímen a rendelkezésre álló dokumentumok alapján végezte el. A felülvizsgálati adatlapon feltüntetésre kerültek az Igazgatóság által, a dokumentum alapú felülvizsgálat keretében ellenőrzött jogcím tekintetében a vizsgálati szempontok, valamint a megállapítások.

A felülvizsgálat során eltérést nem állapítottunk meg, ezért eljárás megindítására nem kerül sor.

### Részletes megállapítások (az ebr42 rendszerben szereplő táblázat adatainak megfelelően):

Sor-szám	Megnevezés (felmérés ebr42 adatlap szerint)	Az Önkormányzat által a 2020. évre vonatkozó felmérésben szerepeltetett adatok	Igazgatóság által megalapozottnak tartott, 2020. évi adatok	Eltérés (+/-)
1.	Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát, II.1. (2) pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	1	1	0
2.	Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát, II.1. (3) pedagógus szakképzettséggel rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	0	0	0

### Részletes megállapítások szöveges indoklása:

A felülvizsgálat során a 2020. évi Kvtv. érintett jogcíméhez kapcsolódóan az Igazgatóság az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 57. §-a szerinti felülvizsgálatot elvégezte, melynek során az évközi módosításban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg, ezért eljárás megindítására nem kerül sor.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 57. §-a szerinti felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. évi igénylését és annak évközi módosítását az érintett jogcímre vonatkozóan az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja és a felülvizsgálatot lezárja:

Jelen elfogadás – a helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímek esetében – az Önkormányzatot nem mentesíti attól a felelősségtől, amely abból következik, hogy adatszolgáltatása és az azt megalapozó önkormányzati és intézményi nyilvántartások adategyezősége nem áll fenn. Ilyen esetekre vonatkozóan az Önkormányzat felelőssége továbbra is fennáll és azt későbbi ellenőrzés feltárhatja.

W1 

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. évi igénylésének és annak évközi módosítása felülvizsgálatát az Áht. 57. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 57. § (2)-(7) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 105/A. §-ában és a 106. §-ában foglalt előírások szerint végezte el.

A jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése, illetve az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-aiban és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült, egy eredeti példányban.

Az Ákr. 5. §-a és 78. § (2) bekezdése alapján felhívom a figyelmet az Ákr. 104. § (4) bekezdés szerint, a felülvizsgálat megkezdéséről szóló végzés mellékleteként megküldött jogokra és kötelezettségekre.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok:

- az intézmény alapító okirata(i),
- társulási megállapodás(ok),
- a KIR adatbázisban rögzített, a foglalkoztatást alátámasztó nyilvántartás a pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő munkakörökre vonatkozóan,
- 2020. évi májusi felmérés adatlapja,
- 2019. évi elszámolás felmérés adatlapja.

kmf

Igazgatóság részéről:

*Bélafe Anna*  
.....  
felülvizsgálati feladatkörben

*Bélafe Anna*  
.....  
felülvizsgálati feladatkörben

Szabóné Mileji Ágota igazgató nevében és megbízásából:



*Halász Judit*  
.....  
Halászné Miller Judit  
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. számú melléklet: Felülvizsgálati lap)  
Készült: 1 elektronikus példányban  
Kapják: Önkormányzat (elektronikus úton, Hivatali Kapu igénybevételével)  
Irattár



**FELÜLVIZSGÁLATI ADATLAP**  
a 2020. évi igényléshez

Önkormányzat:

Zalacsány

Kvtv. sorsz.	A helyi önkormányzatok ált. működésének és ágazati feladatainak tám.	Megjegyzések	
2. m. II. 1. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelő- munkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása jogcímcsoportból a számított segítői létszám meghatározása	Óvodai nevelés (a pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők létszáma)		
	Érintett intézmény(ek) neve (törzskönyvi nyilvántartás alapján):	Zalacsányi Csány László Óvoda 8782 Zalacsány, Dózsa Gy. utca 2.	
	- törzskönyvben szerepel az intézmény	igen / nem	
	- az alapító okirat szerint: az óvodai csoportok száma (ha szerepel az alapító okiratban) maximális gyermeklétszám	- csoport 25 fő	
		Igényelt	Elfogadható
	- Óvodai nevelés 8 hó; Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát		
	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	1 fő	igen / nem
	pedagógus szakképzettséggel rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	0 fő	igen / nem
	Ezen jogcím 2019. év 4 havi létszámadata a 2020. év 8 havi létszámadatával egyező vagy az eltérés kismértékű, elfogadható vagy indokolt az eltérés.	igen / nem	
	- Óvodai nevelés 4 hó; Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát		
	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	1 fő	igen / nem
	pedagógus szakképzettséggel rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	0 fő	igen / nem
	A köznevelés információs rendszerének (KIR) személyi nyilvántartásába bejelentett alkalmazottak jegyzékében 2020. július 1-jén szerepeltetett, a pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők létszáma alapján a 2020. májusi felmérés 4 havi adata elfogadható-e.	igen / nem	
A nevelő munkát segítő alkalmazottak finanszírozott létszáma az óvodában (Köznev. tv. 2. számú melléklete) - óvoda titkár (intézményenként, ahol a gyermekek létszáma eléri a 100 főt; továbbá 450 gyermekenként 1 fő) - dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt (csoportonként 1 fő) - pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként 1 fő) - szakorvos kizárólag sajátos nevelési igényű gyermekeket nevelő óvodában (250 gyermekenként 0,5 fő) - úszómester (tanusodával rendelkező óvodában 1 fő) Az óvodapszichológusi létszám kikerült az Nkt. 2. sz. melléklet alatt felsorolt nevelő- és oktatómunkát közvetlenül segítő alkalmazottak finanszírozott létszáma alól (2013.09.01-től). (Az Köznev. tv. 61. § (3) bekezdése alapján az óvodapszichológus kötelező létszámát az óvoda gyermeklétszáma alapján kell meghatározni oly módon, hogy 500 gyermekenként egy, a teljes munkaidő ötven százalékában foglalkoztatott óvodapszichológust kell alkalmazni.)			

A felülvizsgálat kezdő időpontja: 2020. június 30.

A felülvizsgálat befejezésének időpontja: A jegyzőkönyv készítésének dátuma.

*Némethné*  
ellenőrizte

*Sebestény*  
ellenőrizte